

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Ultex Haldus

registrikood: 10622560

tänavatalu nimi, Raekoja plats 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11620

telefon: +372 6155401

faks: +372 6155402

e-posti aadress: kaerajaan@kaerajaan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2018 – 31.12.2018 toitlustusteenuse pakkumisega (EMTAK 56101 Restoranid jm toitlustuskohad) ja renditud kinnisvara üürileandmisega (EMTAK 68201).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 21 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 196 363 eurot. Juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 875	113 772	
Nõuded ja ettemaksed	17 664	20 596	2
Kokku käibevarad	100 539	134 368	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	6 379	4
Immateriaalsed põhivarad	1	147	5
Kokku põhivarad	1	6 526	
Kokku varad	100 540	140 894	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92	92	
Võlad ja ettemaksed	86 966	68 379	6
Kokku lühiajalised kohustised	87 058	68 471	
Kokku kohustised	87 058	68 471	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 832	3 832	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 208	47 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 941	20 480	
Kokku omakapital	13 482	72 423	
Kokku kohustised ja omakapital	100 540	140 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	610 750	653 158	7
Muud äritulud	386	314	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-207 388	-230 589	8
Mitmesugused tegevuskulud	-137 710	-146 067	9
Tööjõukulud	-263 077	-214 621	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 515	-41 448	4,5
Muud ärikulud	-387	-270	
Ärikasum (kahjum)	-8 941	20 477	
Intressitulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 941	20 480	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 941	20 480	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	738 505	772 601
Muud äritegevuse tulude laekumised	376	76
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-395 598	-430 820
Väljamaksed töötajatele	-183 936	-160 693
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 223	-17
Muud rahavood äritegevusest	-134 033	-126 197
Kokku rahavood äritegevusest	15 091	54 950
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 988	0
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 988	3
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-12 000	-22 800
Makstud dividendid	-40 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 000	-22 800
Kokku rahavood	-30 897	32 153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 772	81 619
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 897	32 153
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 875	113 772

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	3 832	383	47 728	51 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 480	20 480
31.12.2017	3 832	383	68 208	72 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 941	-18 941
Väljakuulutatud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2018	3 832	383	9 267	13 482

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Ultex Haldus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 586	17 586	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	3
Muud nõuded ja ettemaksed	39	39	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 664	17 664	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 496	20 496	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 596	20 596	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 141	0	5 827
Üksikisiku tulumaks	0	1 210	0	1 437
Sotsiaalmaks	0	4 466	0	3 463
Kohustuslik kogumispension	0	229	0	216
Töötuskindlustusmaksed	0	325	0	246
Intress	0	0	0	102
Ettemaksukonto jääk	39		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39	12 371	100	11 291

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 680	2 680	410 088	412 768
Akumuleeritud kulum	-2 680	-2 680	-362 700	-365 380
Jääkmaksumus	0	0	47 388	47 388
Amortisatsioonikulu			-41 009	-41 009
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 680	2 680	410 088	412 768
Akumuleeritud kulum	-2 680	-2 680	-403 709	-406 389
Jääkmaksumus	0	0	6 379	6 379
Ostud ja parendused			4 990	4 990
Muud ostud ja parendused			4 990	4 990
Amortisatsioonikulu			-11 369	-11 369
31.12.2018				
Soetusmaksumus	2 680	2 680	415 078	417 758
Akumuleeritud kulum	-2 680	-2 680	-415 078	-417 758
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-4 969	-4 969
Jääkmaksumus	586	586
Amortisatsioonikulu	-439	-439
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-5 408	-5 408
Jääkmaksumus	147	147
Amortisatsioonikulu	-146	-146
31.12.2018		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-5 554	-5 554
Jääkmaksumus	1	1

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 757	22 757	
Võlad töövõtjatele	34 921	34 921	
Maksuvõlad	12 371	12 371	
Muud võlad	11 938	11 938	3
Muud viitvõlad	11 938	11 938	
Saadud ettemaksed	4 979	4 979	
Muud saadud ettemaksed	4 979	4 979	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 966	86 966	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 757	23 757	
Võlad töövõtjatele	24 800	24 800	
Maksuvõlad	11 291	11 291	
Muud võlad	8 531	8 531	3
Muud viitvõlad	8 531	8 531	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 379	68 379	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	610 750	653 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	610 750	653 158
Kokku müügitulu	610 750	653 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toitlustuskohad	606 217	648 448
73111 Kaubamärkide reklaami	3 079	4 651
68201 renditud kinnisvara üürileandmisega	1 454	59
Kokku müügitulu	610 750	653 158

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	3 957	3 982
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	199 847	218 030
Transpordikulud	335	57
Muud	3 249	8 520
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	207 388	230 589

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	73 535	65 440
Energia	17 662	17 161
Elektrienergia	13 543	12 955
Soojusenergia	3 572	3 500
Kütus	547	706
Veevarustusteenused	3 659	3 240
Mitmesugused bürookulud	14 426	33 707
Koolituskulud	680	0
Muud	27 748	26 519
Kokku mitmesugused tegevuskulud	137 710	146 067

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	196 705	159 915
Sotsiaalmaksud	66 372	54 706
Kokku tööjõukulud	263 077	214 621
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	24

Ühingu keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli aruandeperioodil lõpuks 21, võrdlusperioodi lõpuks 24

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	92	0	92

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2019

Osaühing Ultex Haldus (registrikood: 10622560) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PRUUL	Juhatuse liige	02.07.2019
URMAS LAGLE	Juhatuse liige	02.07.2019
ROMAN KUSMA	Juhatuse liige	15.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 941
Kokku	9 267
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 267
Kokku	9 267

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	606217	99.26%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	3079	0.50%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1454	0.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Kuusmaa	36706120216		958 EUR (Lihtomand)
Kalev Pruul	36703190272		958 EUR (Lihtomand)
Roman Kusma	36611115214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	958 EUR (Lihtomand)
Urmas Lagle	36708295211	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	958 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6155401
Faks	+372 6155402
E-posti aadress	kaerajaan@kaerajaan.ee